

**PELICAN APS**  
**HELENELYST 37, 8220 BRABRAND**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 17. februar 2016

---

Ole Rich Henningsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|                                                         | <b>Side</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger.....                                | 2           |
| <b>Erklæringer</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning.....                                  | 3           |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....                | 4-5         |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Ledelsesberetning.....                                  | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis.....                           | 7-8         |
| Resultatopgørelse.....                                  | 9           |
| Balance.....                                            | 10-11       |
| Noter.....                                              | 12-13       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                          |                                                                             |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>         | Pelican ApS<br>Helenelyst 37<br>8220 Brabrand                               |
|                          | CVR-nr.: 32 09 77 31                                                        |
|                          | Stiftet: 7. februar 2011                                                    |
|                          | Hjemsted: Aarhus                                                            |
|                          | Regnskabsår: 1. oktober 2014 - 30. september 2015                           |
| <b>Direktion</b>         | Ole Rich Henningsen                                                         |
| <b>Revision</b>          | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Kystvejen 29<br>8000 Aarhus C |
| <b>Pengeinstitut</b>     | Danske Bank<br>Kannikegade 4-6<br>8000 Aarhus C                             |
| <b>Generalforsamling</b> | Ordinær generalforsamling afholdes 17. februar 2016, på selskabets adresse. |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Pelican ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 17. februar 2016

Direktion

---

Ole Rich Henningsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i Pelican ApS*

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Pelican ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvori ledelsen redegør for, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ejere har afgivet indståelseserklæring om sikring af tilstrækkelig likviditet for det kommende regnskabsår samt tilbagetrædelse for øvrige kreditorer. Selskabets regnskab er med baggrund heri aflagt under forudsætning om going concern.

## ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 17. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Heidi Agen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle softwareløsninger, som drives via datterselskabet Naboor ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabets aktivitet er begrænset. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 12 tkr. og henset til den manglende fremtidige aktivitet er der usikkerhed om selskabets going concern. Selskabets ejere har afgivet indeståelseserklæring om sikring af tilstrækkelig likviditet for det kommende regnskabsår samt tilbagetrædelse for øvrige kreditorer og på denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pelican ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af udvalgte bestemmelser fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabsloven sammentrukket nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i bruttofortjeneste.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med øverste moderselskab Alterate ApS, som ligeledes er administrationsselskab. Administrationsselskabet forestår alle posteringer i forhold til skattemæssige transaktioner med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager et selskab med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra det selskab, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

|                                          | Note | kr.             | kr.            |
|------------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....           |      | <b>20.600</b>   | <b>-14.250</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....              |      | <b>20.600</b>   | <b>-14.250</b> |
| Nedskrivning af finansielle aktiver..... |      | -580.421        | 0              |
| Andre finansielle omkostninger.....      | 1    | -8.648          | -7.879         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....           |      | <b>-568.469</b> | <b>-22.129</b> |
| Skat af årets resultat.....              | 2    | -2.797          | 5.422          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....              |      | <b>-571.266</b> | <b>-16.707</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>   |      |                 |                |
| Anvendt af tidligere års overskud.....   |      | -571.266        | -16.707        |
| <b>I ALT</b> .....                       |      | <b>-571.266</b> | <b>-16.707</b> |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER                                 | Note | kr.            |                |
|-----------------------------------------|------|----------------|----------------|
|                                         |      |                |                |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... |      | 244.999        | 800.000        |
| Finansielle anlægsaktiver.....          | 3    | 244.999        | 800.000        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>               |      | <b>244.999</b> | <b>800.000</b> |
| Andre tilgodehavender.....              |      | 2.549          | 0              |
| Tilgodehavende selskabsskat.....        |      | 0              | 5.422          |
| Tilgodehavender.....                    |      | 2.549          | 5.422          |
| Likvide beholdninger.....               |      | 1.325          | 3.694          |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>           |      | <b>3.874</b>   | <b>9.116</b>   |
| <b>AKTIVER.....</b>                     |      | <b>248.873</b> | <b>809.116</b> |

# BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER                                    | Note     | kr.            | kr.            |
|---------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Selskabskapital.....                        |          | 125.000        | 125.000        |
| Overført overskud.....                      |          | -113.380       | 457.886        |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                     | <b>4</b> | <b>11.620</b>  | <b>582.886</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....      |          | 224.456        | 216.230        |
| Selskabsskat.....                           |          | 2.797          | 0              |
| Anden gæld.....                             |          | 10.000         | 10.000         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b> |          | <b>237.253</b> | <b>226.230</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>               |          | <b>237.253</b> | <b>226.230</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                        |          | <b>248.873</b> | <b>809.116</b> |
| Eventualposter mv.                          | 5        |                |                |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 6        |                |                |
| Usikkerhed ved going concern                | 7        |                |                |

## NOTER

|                                                           | 2014/15<br>kr.       | 2013/14<br>kr.                             | Note                    |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>                     |                      |                                            | <b>1</b>                |
| Tilknyttede virksomheder.....                             | 8.648                | 7.879                                      |                         |
|                                                           | <b>8.647</b>         | <b>7.879</b>                               |                         |
| <b>Skat af årets resultat</b>                             |                      |                                            | <b>2</b>                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....       | 2.797                | -5.422                                     |                         |
|                                                           | <b>2.797</b>         | <b>-5.422</b>                              |                         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                          |                      |                                            | <b>3</b>                |
|                                                           |                      | Kapitalandele i<br>datter-<br>virksomheder |                         |
| Kostpris 1. oktober 2014.....                             |                      | 800.000                                    |                         |
| Tilgang.....                                              |                      | 25.420                                     |                         |
| Kostpris 30. september 2015.....                          |                      | <b>825.420</b>                             |                         |
| Årets nedskrivning.....                                   |                      | 580.421                                    |                         |
| Ned- og afskrivninger 30. september 2015.....             |                      | <b>580.421</b>                             |                         |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015.....             |                      | <b>244.999</b>                             |                         |
| <b>Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)</b>           |                      |                                            |                         |
| Navn og hjemsted                                          | Egenkapital          | Årets resultat                             | Stemme- og<br>ejerandel |
| Naboor ApS, Aarhus.....                                   | 244.999              | -458.971                                   | 100 %                   |
| <b>Egenkapital</b>                                        |                      |                                            | <b>4</b>                |
|                                                           | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>overskud                       | I alt                   |
| Egenkapital 1. oktober 2014.....                          | 125.000              | 457.886                                    | 582.886                 |
| Forslag til årets resultatdisponering.....                |                      | -571.266                                   | -571.266                |
| <b>Egenkapital 30. september 2015.....</b>                | <b>125.000</b>       | <b>-113.380</b>                            | <b>11.620</b>           |
| Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen. |                      |                                            |                         |

## NOTER

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Note |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>Eventualposter mv.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5    |
| <i>Hæftelse i sambeskatningen</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |
| Selskabet hæfter solidarisk med Alterate ApS og Naboor ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.                                                                                                                                                                                                                       |      |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab Alterate ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6    |
| Ingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |
| <b>Usikkerhed ved going concern</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7    |
| Selskabets aktivitet er begrænset. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 12 tkr. og henset til den manglende fremtidige aktivitet er der usikkerhed om selskabets going concern. Selskabets ejere har afgivet indeståelseserklæring om sikring af tilstrækkelig likviditet for det kommende regnskabsår samt tilbagetrædelse for øvrige kreditorer og på denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift. |      |